

Uafhængig revisors erklæring om Gribvand Spildevand A/S' reguleringsregnskab for 2013 i henhold til § 25 i bekendtgørelse nr. 122 af 8. februar 2013

Til Forsyningssekretariatet

I henhold til bekendtgørelse nr. 122 af 8. februar 2013 (prisloftbekendtgørelsen) § 25 har vi revideret Gribvand Spildevand A/S' reguleringsregnskab for 2013, jf. bilag 1, til brug for fastsættelsen af prisloftet for 2015.

Reguleringsregnskabet for 2013, jf. bilag 1, udviser:

- Faktiske primære indtægter i året på 94.564.619 kr.
- Samlede driftsomkostninger til godkendte miljø- og servicemål i året på 632.255 kr.
- Samlede udgifter til revisorerklæringer og ordinært kontingent til DANVA på kr. 123.200
- Samlede godkendte 1:1 omkostninger i året på 1.881.548 kr.
- Samlede nettofinansielle poster i året (udgift) på 4.525.929 kr.
- Ekstraordinære effektiviseringsgevinster opnået i 2013 på 4.975.040 kr.

Ledelsens ansvar for reguleringsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et reguleringsregnskab i overensstemmelse med prisloftbekendtgørelsens § 25, anvisningerne i "Vejledning om vand- og spildevandsselskabers prislofter for 2015 herunder 2014-2017" samt revisionsinstruks af 27. februar 2014 for reguleringsregnskabet 2013.

Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde reguleringsregnskabet uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om reguleringsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt Forsyningssekretariatets revisionsinstruks af 27. februar 2014 om revision af reguleringsregnskabet. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om reguleringsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i reguleringsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i reguleringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et reguleringsregnskab uden væsentlig fejlinformation. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af reguleringsregnskabet.

Vi har som led i vores arbejde kontrolleret, at selskabets reguleringsregnskab for 2013, jf. bilag 1, i al væsentlighed er udarbejdet i overensstemmelse med prisloftbekendtgørelsens § 25 og herunder påset, at det udarbejdede reguleringsregnskab for 2013, jf. bilag 1, følger anvisningerne i "Vejledning om vand- og spildevandsselskabers prislofter for 2015 herunder 2014-2017", samt udført de handlinger der følger af afsnit 1.5 i "Revisionsinstruks for reguleringsregnskab 2013 Prisloft 2015" dateret 27. februar 2014.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores revisionskonklusion.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at selskabets reguleringsregnskab for 2013, jf. bilag 1, i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med prisloftbekendtgørelsens § 25, anvisningerne i "Vejledning om vand- og spildevandsselskabers prislofter for 2015 herunder 2014-2017" samt " Revisionsinstruks for reguleringsregnskab 2013 Prisloft 2015" dateret 27. februar 2014.

Supplerende oplysning om begrænsning i distribution

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at reguleringsregnskabet er udarbejdet til brug for Forsyningssekretariatets udarbejdelse af prislofter. Som følge heraf kan reguleringsregnskabet være uegnet til andet formål. Vores erklæring er alene udarbejdet til brug for [selskabsnavn] og Forsyningssekretariatet og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter.

København, den 14. april 2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Lyng Skovgaard

statsautoriseret revisor